

**Wykaz uzupełniających informacji do jednostkowego sprawozdania finansowego
MAKRUM S.A. za III kwartał 2012 roku opublikowanego w dniu 14 listopada 2012 r.**

1.

Bilans

Aktywa	MSSF	MSSF	MSSF	MSSF
	30.09.2012	30.06.2012	30.09.2011	31.12.2011
Aktywa trwałe				
Wartość firmy	-	-	-	-
Wartości niematerialne	4 097	4 111	4 134	4 108
Rzeczowe aktywa trwałe	55 630	61 038	64 678	63 560
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych	84 326	83 658	11 876	14 373
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-
Należności i pożyczki	310	690	-	585
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	636	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 008	2 070	1 659	2 470
Aktywa trwałe	146 372	151 567	82 984	85 097
Aktywa obrotowe				
Zapasy	4 309	2 467	4 856	4 237
Należności z tytułu umów o usługę budowlaną	8 441	10 893	8 274	9 568
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25 464	23 968	21 188	21 938
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	647	1 417
Pożyczki	-	-	28	29
Pochodne instrumenty finansowe	583	376	-	14
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	404	669	333	122
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 038	286	4 901	1 659
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2 536	347	387	387
Aktywa obrotowe	42 775	39 007	40 614	39 371
Aktywa razem	189 147	190 575	123 598	124 467

Pasywa	MSSF	MSSF	MSSF	MSSF
	30.09.2012	30.06.2012	30.09.2011	31.12.2011
Kapitał własny				
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>				
Kapitał podstawowy	18 216	18 216	10 423	10 423
Akcje własne (-)	-	-	-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	98 086	98 086	38 988	38 988
Pozostałe kapitały	199	141	(68)	95
Zyski zatrzymane:	33 324	30 337	27 002	28 489
- zysk (strata) z lat ubiegłych	28 489	28 489	31 300	31 300
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	4 835	1 848	(4 298)	(2 812)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	149 824	146 779	76 345	77 995
Udziały niedające kontroli	-	-	-	-
Kapitał własny	149 824	146 779	76 345	77 995

Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3 691	3 888	4 312	4 243
Leasing finansowy	5 342	6 160	8 605	7 432
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	235	231	279	227
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 907	7 172	7 016	6 788
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	188	188	188	167
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	16 363	17 638	20 400	18 856
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 440	7 735	7 043	9 200
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	12 465	13 703	14 948	13 403
Leasing finansowy	2 192	2 254	2 631	2 749
Pochodne instrumenty finansowe	-	175	870	19
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	458	1 884	916	1 630
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	237	50	419	582
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	167	357	26	33
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	22 959	26 158	26 852	27 617
Zobowiązania razem	39 323	43 796	47 252	46 473
Pasywa razem	189 147	190 575	123 598	124 467

2.

Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	MSSF	MSSF	MSSF	MSSF	MSSF
	od 01.07. do 30.09.2012	od 01.01 do 30.09.2012	od 01.01 do 30.09.2011	od 01.07. do 30.09.2011	od 01.01 do 31.12.2011
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	10 389	42 240	38 828	12 185	54 944
Przychody ze sprzedaży produktów	9 961	41 167	37 397	11 608	53 315
Przychody ze sprzedaży usług	-	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	428	1 073	1 431	577	1 629
Koszt własny sprzedaży	7 042	32 074	35 707	10 575	49 466
Koszt sprzedanych produktów	6 628	31 058	34 203	10 010	47 780
Koszt sprzedanych usług	-	-	-	-	-
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	415	1 017	1 504	565	1 686
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 347	10 165	3 120	1 609	5 478
Koszty sprzedaży	-	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	1 903	5 454	4 755	1 650	6 817
Pozostałe przychody operacyjne	1 118	2 448	2 754	1 531	3 304
Pozostałe koszty operacyjne	628	2 821	1 972	1 250	2 537
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)	-	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 933	4 337	(853)	239	(572)
Przychody finansowe	1 205	2 260	318	70	479
Koszty finansowe	351	1 189	4 012	2 836	4 251
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-	-	-	-

Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 787	5 408	(4 548)	(2528)	(4 344)
Podatek dochodowy	(200)	573	(250)	28	(1 533)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 987	4 835	(4 298)	(2 556)	(2 812)
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	2 987	4 835	(4 298)	(2 556)	(2 812)
Zysk (strata) netto przypadający:					
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 987	4 835	(4 298)	(2 556)	(2 812)
- podmiotom niekontrolującym					

3.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	MSSF	MSSF	MSSF	MSSF	MSSF
	od 01.07 do 30.09.2012	od 01.01 do 30.09.2012	od 01.07 do 30.09.2011	od 01.01 do 30.09.2011	od 01.01 do 31.12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 787	5 408	(2 528)	(4 548)	(4 344)
Korekty:					
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	822	2 628	932	2 782	3 720
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	14	65	27	91	121
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-	-
Zmiana wartości godziwej aktywów (zobowiązań) finans. wycenianych przez rachunek zysków i strat	(326)	(476)	(93)	-	125
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych przeniesione z kapitału	(397)	(422)	(146)	(73)	486
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(170)	402	(630)	(587)	(521)
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów finansowych (innych niż instrumenty pochodne)	-	-	-	-	-
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(590)	(983)	2 357	2 979	2 450
Koszty odsetek	339	1 013	157	934	1 429
Przychody z odsetek i dywidend	-	-	198	198	-
Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)	-	-	-	-	-
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Inne korekty	637	637	590	590	-
Korekty razem	329	2 863	3 392	6 914	7 810
Zmiana stanu zapasów	(340)	910	(995)	222	841
Zmiana stanu należności	(2 485)	(4 834)	967	2 241	(3 016)
Zmiana stanu zobowiązań	(1 401)	(2 719)	(1 202)	(9 424)	(3 749)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(69)	(795)	(91)	(756)	(105)
Zmiana stanu z tytułu umów budowlanych	2 452	1 127	(845)	8 504	7 211
Zmiany w kapitale obrotowym	(1 842)	(6 311)	(1 265)	788	1 182
Wpływy (wydatki) z rozliczenia instrumentów pochodnych	397	422	146	73	(486)
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	(28)	(50)	-	(52)	(61)
Zapłacony podatek dochodowy	-	1 417	(386)	(1 022)	(1 419)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 643	3 750	(641)	2 153	2 683

Rachunek przepływów pieniężnych c.d.	MSSF	MSSF	MSSF	MSSF	MSSF
	Od 01.07 do 30.09.2012	od 01.01 do 30.09.2012	od 01.07 do 30.09.2011	od 01.01 do 30.09.2011	od 01.01 do 31.12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	(54)	-	(7)	(10)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-	-	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(263)	(374)	11	(314)	(551)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 428	1 692	(1 185)	489	3 025
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	(21)	(1 548)	-	(50)	(2 546)
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek zależnych	-	-	-	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	28	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	-	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych	-	-	-	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji rządowych	-	-	-	-	-
Otrzymane odsetki	-	2	4	4	-
Otrzymane dywidendy	-	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 143	(255)	(1 169)	123	(81)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-
Transakcje z podmiotami niekontrolującymi bez utraty kontroli	-	-	-	-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	(779)	421	-	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(470)	(1 505)	2 559	(1 724)	(3 455)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(448)	(1 986)	(264)	(1 320)	(2 451)
Odsetki zapłacone	(338)	(1 046)	-	(791)	(1 498)
Dywidendy wypłacone	-	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 035)	(4 116)	2 295	(3 835)	(7 403)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	752	(621)	485	(1 560)	(4 802)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	286	1 659	4 416	6 460	6 460
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 038	1 038	4 901	4 901	1 659

4.

MSR 34.16.d – Zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych (w tys. zł)

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY	30.09.2012	30.09.2011	31.12.2011
<i>Saldo na początek okresu:</i>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 470	2 001	2 001
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 788	7 868	7 868
Podatek odroczone per saldo na początek okresu	(4 318)	(5 867)	(5 867)
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>			
Rachunek zysków i strat (+/-)	(709)	554	1 632
Inne całkowite dochody (+/-)	128	(44)	(83)
Rozliczenie połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Pozostałe (w tym różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-
Podatek odroczone per saldo na koniec okresu, w tym:	(4 899)	(5 357)	(4 318)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 008	1 659	2 470
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 907	7 016	6 788

5.

MSR 38.118.e - Wartości niematerialne

Spółka zakupiła prawa autorskie do znaku firmowego Grupy Kapitałowej MAKRUM S.A. na kwotę 25 tys. PLN oraz prawa autorskie do zdjęć dokumentujących najważniejsze zdarzenia w działalności MAKRUM S.A. na kwotę 29 tys. PLN. Na dzień 30.09.2012 roku zobowiązania zostały uregulowane.

6.

MSR 16.73.e – Rzeczowe aktywa trwałe

Spółka zawarła umowę leasingową, przedmiotem której jest samochód osobowy SKODA OCTAVIA. Wartość początkowa przedmiotu leasingu wynosi 61 tys. PLN. Na dzień 30.09.2012 Spółka nie posiada zaległości w opłacaniu rat leasingowych. Spółka dokonała inwestycji w obcy środek trwały, dotycząca zakupu nowego przyłącza wodociągowego. Wartość inwestycji wyniosła 92 tys. PLN. Na dzień sprawozdania zobowiązania z tego tytułu zostały uregulowane.

7.

15. informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego;

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca takie zdarzenia w Spółce.